

## Præsentation af Årsregnskab 2015

Årsrapporten giver det samlede overblik over hvordan økonomien i Dansk Sejlunion formede sig i løbet af 2015. Den afspejler de økonomiske konsekvenser af de handlinger og aktiviteter Dansk Sejlunion har gennemført og de valg der er truffet undervejs. Når I læser årsrapporten skal I læse den i sammenhæng med årsberetningen, der i prosa blandt andet beskriver Dansk Sejlunions projekter, aktiviteter og begivenheder for 2015 samt de fremtidige perspektiver. Jeg vil i denne præsentation fokusere på en række væsentlige punkter som er vigtige for forståelsen af Dansk Sejlunions økonomi i 2015. Indholdet af præsentationen vil være som vist her. [Slide med indhold]

[Slide med indhold] Jeg vil gennemgå resultatopgørelsen, og desuden forklare hvor pengene i Dansk Sejlunion kommer fra, og hvordan pengene anvendes, Jeg vil vise hvordan afvigelseerne fordeler sig i forhold til det budgetterede. Ligeledes vil vi se på hvordan årets resultat er disponeret og hvilken effekt det har på egenkapitalen, samt hvordan balancen så ud per 31/12.

Årsregnskabet 2015 er igen et godt regnskab fra Dansk Sejlunion som vi kan være tilfreds med. Årsrapporten viser i sin helhed at der er et solidt greb om økonomien i Sejlunionen og at vores økonomistyring virker tilfredsstillende og med god effekt. Vi kan således navigere i det økonomiske råderum når tingene ikke går som forventet og vi kan gribe uventede muligheder som opstår undervejs i året.

Resultatopgørelsen for 2015 ser således ud: [Slide med resultatopgørelsen] Indtægterne for Dansk Sejlunion var på 33.963 tkr. hvilket var 581 tkr. mindre end budgetteret. Omkostningerne var på 33.906 tkr. og det var 962 tkr. mindre end budgetteret. Dertil kommer resultatet af DS Klubfinans på 47 tkr. Så samlet set viser året 2015 er overskud af driften på 104 tkr. Hvilket var 428 tkr. bedre end budgetteret. Årets resultat er primært fremkommet ved at Sejlunionen har en god økonomistyring og at vi kontinuerligt har optimeret vores omkostninger og drift på tværs af Sejlunions aktiviteter. I særdeleshed indenfor administration, IT og produktionen af vores medlemsblad Sejler. Derved har det også været muligt at omprioritere ressourcerne i løbet af året og tilpasse forbruget til indtægterne.

For at forstå afvigelseerne mellem budgettet og de realiserede kroner på de forskellige poster er det vigtigt at forstå hvor Dansk Sejlunions indtægter kommer fra, og hvordan indtægterne anvendes til at lave sejlsport for de forskellige målgrupper.

Hvem er det der finansierer Dansk Sejlunions aktiviteter og projekter, og med hvor meget. Vi kan tale om at der er en række indtægter der er eksternt betingede. Dvs. at indtægten er betinget af gennemførelsen af specifikke projekter eller aktiviteter. Omkostninger og indtægterne er således krone til krone forbundet. Det er eksempelvis de aftaler som Dansk Sejlunion har med Team Danmark, TORM og andre sponsorer om gennemførelsen af en lang række aftalte projekter over en årrække. Modsat er der en række indtægter som er frie midler. Disse frie midler er ikke direkte knyttet til gennemførelsen af en bestemt aktivitet eller et bestemt projekt. Eksempelvis kontingentindtægterne og indtægter ved salg af produkter og ydelser.

Dansk Sejlunions indtægter kommer fra flere forskellige steder. [Slide lagkage med indtægter] Denne figur viser den relative størrelse af de forskellige indtægter i 2015. Tabellen til højre viser de absolutte værdier.

De eksternt betingede indtægter er markeret med fed. Vi kan se at ca. 80% af indtægterne var eksternt betingede. Dvs. betinget af at Dansk sejlunion gennemfører bestemte projekter eller aktiviteter. Tilskuddene fra Team Danmark og de øvrige indtægter som vedrører Elite og Talentarbejdet er helt afhængig af Dansk Sejlunions opfyldelse af de samarbejdsaftaler som indgås med Team Danmark og sejlerne på Dansk Sejlunions hold. Den del som kommer fra TORM og sponsorer er ligeledes knyttet snævert til de aftaler som indgås, enten i form af projekter eller eksponering på bestemte platforme. Eksempelvis med Sejlsportsligaens sponsorer om gennemførelsen af specifikke stævner og aktiviteter indenfor rammerne af Sejlsportsligaen. TORM støtter hovedsagelig talentudvikling, ungdomsarbejdet og klubudviklingen i Dansk Sejlsport.

Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund deles ud efter en fordeling forbundene imellem. Fordelingen af midlerne baseres på den relative indsats indenfor forskellige parametre i forbundene. Klubkontingenterne og andre indtægter som eksempelvis salg af kapsejladslicenser og produkter, eller royalties er ikke direkte betinget anvendt til specifikke aktiviteter.

Dette skal med for at vise at frihedsgraderne i hvilke aktiviteter vi gennemfører og hvordan vi anvender pengene er indskrænkede. Til gengæld kan man jo så sige, at vi gennem det forbund vi er, formår vi at tiltrække ekstern finansiering til en lang række aktiviteter som er gode for dansk sejlsport. Således forøges kontingent-indtægterne med mere end en faktor 5. For hver kontingentkrone skaber Dansk Sejlunion aktiviteter og projekter for mere end 5 kroner.

Hvordan anvender vi så pengene? [Slide med lagkage for anvendelse i 2015] Figuren her viser fordelingen mellem de forskellige områder som Dansk Sejlunion anvender sine midler på. Tallene er realiserede tal fra 2015. De absolutte tal er indsat i tabellen til højre. Figuren viser at over 79% af omkostningerne er eksternt rettede med direkte værdi for medlemmer, klubber og sejlere. Det er markeret med fed på figuren. Det er omkostninger til sejlsportsområdet, elite og talentområdet, de uddannelses-aktiviteter Dansk Sejlunion tilbyder, vores kommunikation samt diverse produkter og ydelser som vi tilbyder klubber og medlemmer. De øvrige poster, med internationalt arbejde, ledelse, IT og administration, er mere internt rettede omkostninger. Men det er alle nødvendige omkostninger der dækker den platform som er afsat for de øvrige aktiviteter og projekter. Dansk Sejlunion bestræber sig på i størst muligt omfang at levere aktiviteter, ydelser, projekter der er værdifulde for medlemmerne og klubberne. Men en del af vores omkostninger er knyttet til platformen som er fundamentet for de værdifulde leverancer.

Sammenhængen mellem indtægterne, aktiviteterne og dermed i høj grad også omkostningerne er en forudsætning for at forstå de afvigelser der har været i 2015 mellem den plan vi havde lagt i form af budgettet og de realiserede kroner. Denne figur [Slide med vandregraf] viser afvigelsen på udvalgte områder mellem budgettet og det realiserede for 2015. Årets ambition var et budgetteret resultat på -325 tkr. yderst til venstre på figuren. Indtægterne, de tre første blå søjler, viser en negativ afvigelse til budgettet på samlet set 1.033 tkr. Denne afvigelse er en kombination af tre faktorer. Den første søjle illustrerer afvigelsen primært som følge af mindre aktivitet end budgetteret indenfor ungdom og dermed mindre mulighed for indtægtsførelse af projektstøtte. Den anden søjle viser de mindre indtægter vi har haft på salg af produkter, ydelser og kurser. Her handler det om at indtægterne af forskellige årsager ikke har været på det niveau vi havde planlagt. Den tredje søjle viser at Elite- og talentindtægterne har været 698 tkr. større end budgetteret.

Omkostningerne de næste 6 søjler viser samlet set en afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 1.415 tkr. Denne afvigelse bidrager Sejlsadssområdet til med 1.119 tkr. Primært som følge af tilbageholdenhed indenfor forskellige ungdomsprojekter. Dette skyldes at vi er varsomme med at iværksætte projekter hvis vi ikke er helt sikre på at kunne opnå den ønskede effekt, samt at projekterne støtter op om den strategiske retning. Eksempelvis har klubberne ikke i det forventede omfang efterspurgt tilbuddet om ATK trænere og andre ATK-relaterede aktiviteter. Derfor har vi ikke sat det i gang, og dermed er der ikke anvendt de budgetterede projektmidler.

Regnskabet og figuren her, viser at elite og talentområdet har anvendt 1.102 tkr. mere end det oprindelige budget. Dette skal ses i sammenhæng med eliteindtægterne der er 698 tkr. højere end budgetteret. Derved er elitens samlede påvirkning af DS øvrige økonomi på øget med 404 tkr. I 2015 fik vi muligheden for i samarbejde med Team Danmark og eksterne sponsorer at få endnu en bådklasse med medaljechance med til OL i Rio. Nemlig Finnjollen med Jonas Høgh. Denne udvidelse af landsholdet investerede Dansk Sejlunion i med 300 tkr. Det er den primære baggrund for det øgede forbrug.

Budgetforudsætningerne for Sejlsportsligaen var at den skulle være selvfinansierende. Dvs. at omkostningerne skulle dækkes af de tilhørende sponsorindtægter og tilmeldingsgebyrer. Det holdt ikke. Som figuren illustrerer, har Sejlsportsligaen haft et merforbrug på 389 tkr. i forhold til budget. Dette er gået til udvidelse af aktiviteterne, blandt andet med 2. division samt til en øget eksponering af Sejlsportsligaen. Det er dog også et udtryk for at det ikke i tilstrækkeligt omfang er lykkedes at tiltrække tilstrækkelig sponsorindtægter.

Den bedste historie i regnskabet for 2015 er de næste tre søjler. Samlet set er det i årets løb lykkedes at hente knap 1,8 mio. kr. på budgettet. Dette er primært resultatet af en kritisk tilgang til hvordan vi anvender pengene, hvilke aftaler har vi med vores leverandører og i det hele taget fokus på optimering af omkostningerne. Indenfor IT har vi eksempelvis fokuseret på færre udviklingsprojekter. Indenfor kommunikation har vi gennem optimering af driften fået gjort produktionen af Sejler endnu billigere og stadig opretholdt kvaliteten af bladet. Administrationsomkostningerne har leveret en besparelse på 287 tkr. Vi har simpelthen anvendt færre penge på driften af sekretariatet. De 808 tkr. der fremgår som afvigelse i den sidste søjle er primært som følge af at de 500 tkr som bestyrelsen på sidste generalforsamling afsatte til et projekt der skal skaffe Dansk Sejlunion bedre fremtidig finansiering. Der er ikke anvendt eksterne kroner på dette projekt i 2015. Efter alle disse afvigelser kommer vi frem et positivt resultat på 57 tkr. Da DS Klubfinans skal indregnes med sit driftsresultat ender årets resultat på 104 tkr. Samlet set et tilfredsstillende resultat.

Hvordan påvirker det så vores egenkapital? [Slide med Egenkapital] Egenkapitalen var primo på 3.617 tkr. Vores beholdning af værdipapirer er blevet 66 tkr. mindre værd i 2015. Dermed når Dansk Sejlunions frie egenkapital op på 3.655 tkr. Det skal dertil siges at ledelsen anser en fri egenkapital på omkring 2.900 tkr. for passende for en organisation som Dansk Sejlunion. Den samlede egenkapital er dermed på 5.516 tkr. hvoraf de 1.860 udgør den bundne egenkapital som jo udgør Dansk Sejlunions lånefond. En fond hvori klubber og enkeltpersoner i OL-klasser har mulighed for at låne penge til grej og både.

Afslutningsvis vil jeg vise jer balancen der er en vigtig del af billedet af Dansk Sejlunions økonomi. [Slide med balance] Den samlede balancesum er på 10.854 tkr. For aktiverne fordeler det sig således. 3.814 tkr. i anlægsaktiver som udgøres af 3 IT-systemer, de både vi ejer samt ejerandelen i DS Klubfinans. En

varebeholdning på 151 tkr. samt en række tilgodehavender på i alt 2.579 tkr. Vores værdipapirer som primært er obligationer er bogført til 1.952 tkr. og vi havde en større likvid beholdning per 31/12 2015 på 2.358 tkr.

Passiverne er opgjort af vores egenkapital på 5.516 tkr. Der er hensat 602 tkr. til fremtidige OL-aktiviteter.. Dansk Sejlunions gældsforpligtelser er samlet set på 4.737 tkr. hvor mellemregning DIF anden gæld og den lovpligtige feriepengeforpligtelse udgør de største poster. Posten anden gæld er periodisering af omkostninger hen over årsskiftet. Eksempelvis bestilt grej og endnu ikke afregnede ydelser.. Alt i alt en fornuftig og solid balance.

Det var de punkter i årsrapporten som jeg havde til hensigt at gennemgå for jer. Mange tak fordi I lyttede.